

FONDAZIONE  
TEATRO LA FENICE  
DI VENEZIA



BUDGET ECONOMICO 2021:  
riformulazione al 25.05.2021



## NOTA ILLUSTRATIVA – PREMESSA

Come tutto il comparto dello spettacolo dal vivo, anche la nostra Fondazione ha subito nel corso dell'inizio dell'esercizio 2021 rilevanti conseguenze economiche, finanziarie, amministrative e organizzative a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid 19. Dal 26 ottobre 2020 erano stati infatti nuovamente sospesi gli spettacoli aperti al pubblico in sale teatrali, sale da concerto, sale cinematografiche e in altri spazi anche all'aperto (DPCM 24 ottobre 2020), mentre dal 6 novembre 2020 erano stati nuovamente sospesi i servizi di apertura al pubblico dei musei e degli altri istituti e luoghi della cultura (DPCM 3 novembre 2020).

Nel prosieguo era dunque intervenuto, anzitutto, il DPCM 14 gennaio 2021 – le cui disposizioni si sono applicate dal 16 gennaio al 5 marzo 2021 – che aveva consentito – ferme restando tutte le altre sospensioni già in precedenza previste – il riavvio, nelle regioni caratterizzate da rischio moderato (c.d. zone gialle), dal lunedì al venerdì, del servizio di apertura al pubblico dei musei e degli altri istituti e luoghi della cultura, nonché delle mostre, sempre nel rispetto delle condizioni di sicurezza indicate.

Successivamente, il DPCM 2 marzo 2021 aveva previsto ulteriori riaperture nelle zone gialle a decorrere dal 27 marzo 2021:

- il servizio di apertura al pubblico dei musei e degli altri istituti e luoghi della cultura, nonché delle mostre, il sabato e i giorni festivi, a condizione che l'ingresso fosse stato prenotato on line o telefonicamente con almeno un giorno di anticipo e sempre nel rispetto delle condizioni di sicurezza indicate;
- gli spettacoli aperti al pubblico in sale teatrali, sale da concerto, sale cinematografiche, live-club e in altri locali o spazi anche all'aperto, che dovevano essere svolti esclusivamente con posti a sedere preassegnati e distanziati e a condizione che fosse comunque assicurato il rispetto della distanza interpersonale di almeno un metro sia per il personale, sia per gli spettatori che non fossero abitualmente conviventi. La capienza consentita non poteva essere superiore al 25% di quella massima autorizzata e, comunque, il numero massimo di spettatori non poteva essere superiore a 400 per spettacoli all'aperto e a 200 per spettacoli in luoghi chiusi, per ogni singola sala. Le attività dovevano comunque svolgersi nel rispetto delle specifiche prescrizioni di cui agli allegati 26 e 27.

La nostra Regione è però stata classificata zona arancione, per la quale il DPCM ha disposto (artt. 36 e 42) che le mostre e i servizi di apertura al pubblico dei musei e degli altri istituti e luoghi della cultura e gli spettacoli aperti al pubblico in sale teatrali, sale da concerto, sale cinematografiche, live-club e in altri locali o spazi anche all'aperto restassero sospesi.

Nel prosieguo, sono intervenuti il D.L. 44/2021 e il D.L. 52/2021, che ha consentito la possibilità di svolgere spettacoli aperti al pubblico in sale teatrali dal 26 aprile 2021 nelle zone gialle, esclusivamente con posti a sedere preassegnati e a condizione che sia assicurato il rispetto della distanza interpersonale di almeno un metro sia per gli spettatori non abitualmente conviventi, sia per il personale. La capienza consentita non può essere superiore al 50% di quella massima autorizzata e il numero massimo di spettatori non può comunque essere superiore a 1.000, per gli spettacoli all'aperto, e a 500, per gli spettacoli in luoghi chiusi, per ogni singola sala. Tuttavia, per gli spettacoli svolti all'aperto può essere stabilito, in relazione all'andamento della situazione epidemiologica e alle caratteristiche dei siti e degli eventi, un diverso numero massimo di spettatori, nel rispetto dei principi fissati dal Comitato tecnico-scientifico.

Pur in presenza di ancora rilevanti elementi di incertezza, si è però scelto di assestare il budget 2021, in corrispondenza con le indicazioni formulate dal Collegio dei Revisori, sulla base degli accadimenti sopravvenuti dal 16 dicembre 2020 ad oggi. Di seguito si presentano le principali variazioni adottate, che riguardano nello specifico la composizione dei soli ricavi, mentre rimangono invariati sia l'ammontare che la composizione dei costi di esercizio. Dopo la presentazione del budget secondo lo schema civilistico si illustreranno le principali voci economiche.

Il Sovrintendente

Fortunato Ortombina



	<b>Esercizio 2021</b>	
<b>A - Valore della produzione</b>		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.505.000
5. Altri ricavi e proventi:		25.442.548
a. vari	1.870.000	
b. contributi in conto esercizio	23.572.548	
<b>A - Totale</b>		<b>27.947.548</b>
<b>B - Costi della produzione</b>		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		450.000
7. Per servizi		7.775.000
8. Per godimento di beni di terzi		515.000
9. Per il personale:		16.307.500
a. Salari e stipendi	11.787.500	
b. Oneri sociali	3.570.000	
c. Trattamento di fine rapporto	900.000	
e. Altri costi	50.000	
10. Ammortamenti e svalutazioni:		1.300.000
a. Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	50.000	
b. Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.250.000	
d. Svalutazione crediti		0,00
12. Accantonamenti per rischi		0,00
14. Oneri diversi di gestione		930.000
<b>B - Totale</b>		<b>27.277.500</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>670.048</b>
<b>C - Proventi e oneri finanziari</b>		
16. Altri proventi finanziari:		
a. Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	50.000	50.000
17. Interessi passivi e altri oneri finanziari:		
- Altri	-508.000	-508.000
<b>C - Totale</b>		<b>-458.000</b>
<b>D - Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>		<b>212.048</b>
22. Imposte sul reddito dell'esercizio		180.000
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>32.048,00</b>

## COMMENTI ALLE VARIAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

<b>A - Valore della produzione</b>	<b>2021</b>
Vendita di botteghino	1.600.000
Altri proventi	905.000
<b>Totale</b>	<b>2.505.000</b>

La voce “vendita di botteghino” si riduce, rispetto alle previsioni, da € 2.900.000 a € 1.600.000, in corrispondenza alle nuove ipotesi di programmazione dopo le riaperture dal 26 aprile 2021.

<b>B - Altri ricavi e proventi</b>	<b>2021</b>
Recuperi e rimborsi diversi	1.370.000
Sopravvenienze attive	0,00
Altri ricavi	500.000
<b>Totale</b>	<b>1.870.000</b>

Questa sezione rimane invariata rispetto alle previsioni effettuate a dicembre 2020.

<b>C - Contributi in conto esercizio</b>	<b>2021</b>
Contributo dello Stato (FUS)	18.957.900
Contributo dello Stato per rimborsi VVFF	45.000
Contributi della Regione Veneto	660.000
Contributi Comune di Venezia	1.500.000
Contributi Città Metropolitana di Venezia	70.000
Contributi Comune di Venezia per mutuo	326.648
Contributi da privati	2.013.000
<b>Totale</b>	<b>23.572.548</b>

<b>Totale (A + B + C)</b>	<b>27.947.548</b>
---------------------------	-------------------

Il contributo ministeriale connesso al FUS si è incrementato rispetto alle previsioni di dicembre 2020, grazie al decreto ministeriale 12 gennaio 2021, n. 27, recante riparto di quota parte del Fondo Emergenze, per il sostegno delle fondazioni lirico-sinfoniche a fronte dell'emergenza sanitaria da Covid-19, che ha trovato attuazione attraverso il DD 533/2021 con un contributo addizionale per la Fondazione per € **1.887.811,65**.

Di seguito si presenta il Decreto di riparto dei fondi nel comparto:

Fondazioni lirico-sinfoniche	Riparto sub-quota art. 1, comma 2, DM 12 gennaio 2021	Riparto sub-quota art. 1, comma 3, DM 12 gennaio 2021	Totale riparto quota art. 1, comma 1, DM 12 gennaio 2021
Fondazione Teatro Comunale di Bologna	240.859,58	399.028,03	639.887,61
Fondazione Teatro del Maggio Musicale Fiorentino	391.188,71	577.553,40	968.742,12
Fondazione Teatro Carlo Felice di Genova	225.552,93	421.409,86	646.962,79
Fondazione Teatro alla Scala di Milano	802.500,00	3.000.000,00	3.802.500,00
Fondazione Teatro di S. Carlo in Napoli	364.210,34	972.376,54	1.336.586,89
Fondazione Teatro Massimo di Palermo	386.417,35	503.046,93	889.464,28
Fondazione Teatro dell'Opera di Roma Capitale	499.644,80	1.955.750,16	2.455.394,95
Fondazione Teatro Regio di Torino	342.683,84	1.066.836,81	1.409.520,65
Fondazione Teatro Lirico "G. Verdi" di Trieste	238.924,20	295.731,64	534.655,85
Fondazione Teatro La Fenice di Venezia	436.496,66	1.451.314,98	1.887.811,65
Fondazione Arena di Verona	273.818,43	3.000.000,00	3.273.818,43
Fondazione Accademia Nazionale di S. Cecilia	328.333,33	756.121,17	1.084.454,51
Fondazione Teatro Lirico di Cagliari	241.789,80	259.830,32	501.620,13
Fondazione Petruzzelli e Teatri di Bari	227.580,02	341.000,15	568.580,16
<b>Totale</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>20.000.000,00</b>

I contributi da privati, che riguardano erogazioni e sponsorizzazioni, si riducono da € 2.100.000 a € 2.013.000.

In conseguenza delle variazioni sopra riportate, il budget pluriennale 2021/2023 viene così modificato, con riferimento alla sola annualità 2021:

## BILANCIO ECONOMICO PREVISIONALE 2021-2023

	Voce di Budget	Preventivo 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023
<b>RICAVI OPERATIVI</b>	Abbonamenti e Biglietti	1.600.000,00 €	10.000.000,00 €	10.000.000,00 €
	Contributi Fus + rimborsi VVFF	19.002.900,00 €	17.500.000,00 €	17.500.000,00 €
	Vendita di programmi e pubblicazioni	5.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
	Altri proventi (FEST)	900.000,00 €	1.300.000,00 €	1.300.000,00 €
	Recuperi e rimborsi diversi	1.370.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
	Altri ricavi	500.000,00 €	600.000,00 €	600.000,00 €
	Contributi Comune e Città Metropolitana	1.896.648,00 €	2.200.000,00 €	2.200.000,00 €
	Contributi Regione	660.000,00 €	700.000,00 €	700.000,00 €
	Contributi Da Privati	2.013.000,00 €	2.400.000,00 €	2.400.000,00 €
		<b>27.947.548,00 €</b>	<b>34.865.000,00 €</b>	<b>34.865.000,00 €</b>
<b>COSTI OPERATIVI</b>	Personale artistico a tempo indeterminato	5.567.500,00 €	7.550.000,00 €	7.550.000,00 €
	Personale tecnico/amministrativo a tempo indeterminato	3.315.000,00 €	4.900.000,00 €	4.900.000,00 €
	Personale a tempo determinato	2.635.000,00 €	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €
	Prestazioni speciali e straordin.	250.000,00 €	450.000,00 €	450.000,00 €
	Indennità di trasferta	20.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
	TFR e trattamento quiescenza	900.000,00 €	900.000,00 €	900.000,00 €
	Oneri sociali	3.230.000,00 €	3.800.000,00 €	3.800.000,00 €
	Altri costi di Oneri Sociali	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	Cachets e rimborsi ad artisti	2.400.000,00 €	6.300.000,00 €	6.300.000,00 €
	Oneri sociali artisti	340.000,00 €	800.000,00 €	800.000,00 €
	Allestimenti - Materiali	250.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
	Allestimenti - Servizi	140.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €
	Allestimenti - Noleggi	250.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
	Stampa e Pubblicità - Materiale	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €
	Stampa e Pubblicità - Servizi	200.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
	Trasporti e facchinaggio	280.000,00 €	450.000,00 €	450.000,00 €
	Spese per strumenti musicali - Materiali	20.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
	Spese per strumenti musicali - Servizi	20.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
	Spese per strumenti musicali - Noleggi	50.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
	spese legali e consulenze	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
	organi di amministrazione	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
	Spese di rappresentanza e ospitalità - Servizi	85.000,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €
	Spese di rappresentanza e ospitalità - Oneri diversi di gestione	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
	Utenze e manutezioni - Materiali	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	Utenze e manutezioni - Servizi	4.000.000,00 €	3.050.000,00 €	3.050.000,00 €
	Utenze e manutezioni - Noleggi	40.000,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €
	Imposte e tasse - Oneri diversi di gestione	170.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
	Spese diverse - Oneri di gestione	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
	spese per soprattitoli, registrazioni, studi conve	150.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
	Spese per servizi di biglietteria e vendite	350.000,00 €	650.000,00 €	650.000,00 €
Affitti	175.000,00 €	175.000,00 €	175.000,00 €	
Oneri di gestione per assicurazioni, affitti	350.000,00 €	292.000,00 €	292.000,00 €	
		<b>25.977.500,00 €</b>	<b>32.867.000,00 €</b>	<b>32.867.000,00 €</b>
<b>EBIT DA</b>	<b>EBITDA</b>	<b>1.970.048,00 €</b>	<b>1.998.000,00 €</b>	<b>1.998.000,00 €</b>
<b>Ammortamenti e accantonamenti</b>	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	- 50.000,00 €	- 50.000,00 €	- 50.000,00 €
	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	- 1.250.000,00 €	- 1.250.000,00 €	- 1.250.000,00 €
	Accantonamenti per rischi e oneri	- €	- €	- €
	<b>EBIT</b>	<b>670.048,00 €</b>	<b>698.000,00 €</b>	<b>698.000,00 €</b>
<b>Oneri e proventi straordinari e finanziari</b>	Proventi straordinari			
	Oneri straordinari			
	Sopravvenienze attive			
	Sopravvenienze passive			
	Proventi finanziari	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	Oneri finanziari	- 508.000,00 €	- 508.000,00 €	- 508.000,00 €
	<b>EBT</b>	<b>212.048,00 €</b>	<b>240.000,00 €</b>	<b>240.000,00 €</b>
<b>Imposte e risultato netto</b>	Imposte	- 180.000,00 €	- 230.000,00 €	- 230.000,00 €
	<b>Utile/perdita di esercizio</b>	<b>32.048,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>